

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. 12. 2013

v - eurocentoch

x - celých eurách *)

Za obdobje od mesiac rok do mesiac rok

0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

Účtovná závierka

2	7
---	---

0	9
---	---

2	0	0	7
---	---	---	---

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

*)

x	– zostavená
	– schválená

lčO

DIČ

Kód SK NACE

3	6	8	3	9	5	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	4	4	8	9	1	2	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

4	7	7	8	9
---	---	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

Číslo

[illegible]

PSČ

Názov obce

0	8	5	0	1
---	---	---	---	---

[illegible]

Číslo telefónu

Číslo faxu

Celular telefoni:

0			
---	--	--	--

 /

--	--	--	--	--	--	--	--

Celular faks:

0			
---	--	--	--

 /

--	--	--	--	--	--	--	--

E-mailová adresa

[illegible]

Zostavené dňa:
31. 3. 2014

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

*) Vyznačuje sa

A. Informácie o účtovnej jednotke**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

DEBELT s.r.o.

Hurbanova 670/22

085 01 Bardejov

Deň založenia: 27. 9. 2007

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 27.9. 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, v Prešove, oddiel s.r.o., vložka 19162/P)

■ **Opis hospodárskej činnosti**

- ostatný maloobchod s novým tovarom v špecializovaných predajniach i.n.

■ **Priemerný počet zamestnancov**

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	
počet vedúcich zamestnancov	1	

■ **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

• **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 2. 12. 2013.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Konatelia: Ing. Miroslav Šarišský, Ing. Štefan Juščák

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Miroslav Šarišský	3319,39	50	50	50
Ing. Štefan Juščák	3319,39	50	50	50
Spolu	6638,78	100	100	100

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach■ **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

■ **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotu; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

■ **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

■ **Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

■ **Cudzia mena**

Podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS (ďalej len referenčný kurz)

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená alebo

referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá referenčný kurz určeným a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

■ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku úč. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci úč. obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	131				131
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	131				131

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1011	131	1142
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1011	131	1142

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	131	253
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1011	2562

Krátkodobé pohľadávky spolu	1142	2815
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

■ Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	231	4424
Bežné bankové účty	3576	483
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3807	4907

■ Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	265
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	265
Iné	
Spolu	265

■ Rezervy

Rezerva na účtovné práce, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania pre daň z príjmov právnických osôb za rok 2013 bola vytvorená na základe odhadu vychádzajúceho z analýzy minulého vývoja. Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2013 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov.

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku úč. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci úč. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rez. na účt. práce, zostavenie ÚZ, DPPO		400			400
rez. na nevyč.dovolenku vrát. ZP		438			438

■ Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1030	1167
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1350	384
Krátkodobé záväzky spolu	2380	1551
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	23	

■ Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	24	
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	24	

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

H. Informácie o výnosoch

■ Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	10488	17792	40319			
Spolu	10488	17792	40319			

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10488	17792
Tržby za tovar	40319	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1025	
Čistý obrat celkom	51832	17792

I. Informácie o nákladoch

■ Náklady na poskytnuté služby

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
účtovné služby	1400	1209
nájomné	17013	15126
osobné náklady	6510	
dane a poplatky	26	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		1659
opravné položky		32
koeficient pri výpočte DPH	46	1625
Finančné náklady, z toho:		65
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	47	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
debetné úroky	1	
bankové poplatky	119	65
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácia o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1592	x	x	-265	x	x
teoretická daň	x	366	23	x		19
Daňovo neuznané náklady			23			19
Výnosy nepodliehajúce dani	-4	-1	23			19
Umorenie daňovej straty	-693	-159	23			
Spolu	895	206	23	-265		19
Splatná daň z príjmov	x		23	x		19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	123				123
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-457	-265			-722

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-265	1386	-265		1386
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	94	29			123
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1014		557		457
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	586	-265	586		-265
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Nevyplnené (prázdne) tabuľky boli vymazané.